



МИНИСТЕРСТВО ФИНАНСОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО
(КАЗНАЧЕЙСТВО РОССИИ)

ПРИКАЗ

29 августа 2012 г.

№ 345

Москва

**Об утверждении Перечня возможных (основных) нарушений при
осуществлении деятельности Межрегионального операционного
управления Федерального казначейства**

В целях эффективной организации работы по составлению и представлению отчетности о результатах контрольной деятельности Федерального казначейства п р и к а з ы в а ю:

утвердить Перечень возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства согласно приложению к настоящему приказу.

Руководитель

Р.Е. Артюхин

УТВЕРЖДЕН

Приказом Федерального казначейства

от «29» августа 2012 г. № 345

Перечень возможных (основных) нарушений при осуществлении деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	1	2	3	4	5	
						6
І. Учет поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределение между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации						
1	1	1	1			Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением полномочий Межрегионального операционного управления Федерального казначейства (далее – МОУ ФК) по выполнению функций по осуществлению учета поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределению между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации;
		1	1	1		отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1	1	1	2		6 отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК.
2	1	2			Отсутствие документов, подтверждающих обоснованность проведения операций на счетах МОУ ФК, открытых на балансовом счете № 40101 «Доходы, распределяемые органами Федерального казначейства между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации» (далее – счет № 40101), с учетом внебанковских операций.
3	1	3			Нарушения, допущенные при ведении аналитического учета поступлений:
	1	3	1		несоответствие регистров аналитического учета установленным формам;
	1	3	2		отражение поступлений в регистрах аналитического учета по показателям, несоответствующим кодам бюджетной классификации Российской Федерации;
	1	3	3		несоответствие данных, отраженных в регистрах аналитического учета, данным выписки из счета № 40101, с учетом внебанковских операций;
	1	3	4		нарушения, допущенные при формировании и хранении регистров аналитического учета в электронной базе данных информационной системы МОУ ФК;
4	1	3	5		прочие нарушения по коду 1.3.
	1	4			Нарушения, допущенные при распределении поступлений в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации;
	1	4	1		несоблюдение законодательно установленных нормативов распределения поступлений между бюджетами;
	1	4	2		несвоевременность распределения поступлений между бюджетами и их перечисления в соответствующие бюджеты;
	1	4	3		несоблюдение установленного порядка учета и распределения поступлений в иностранной валюте;
5	1	4	4		прочие нарушения по коду 1.4.
	1	5			Несоблюдение установленного порядка исполнения документов администраторов поступлений в бюджеты о перечислении (взыскании) средств соответствующего бюджета, установленных законодательством Российской Федерации (далее – документы на взыскание).
	1	6			Несоблюдение установленного порядка учета, уточнения и возврата невыясненных поступлений:
	1	6	1		необоснованное отнесение поступлений к невыясненным поступлениям;
	1	6	2		необоснованный возврат невыясненных поступлений;
6	1	6	3		несвоевременный возврат невыясненных поступлений;
	1	6	4		необоснованность приема заявок на возврат невыясненных поступлений;

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
1	1	6	5			несвоевременность исполнения заявок на возврат невыясненных поступлений;
	1	6	6			несоблюдение порядка оформления расчетных документов на возврат невыясненных поступлений;
	1	6	7			необоснованность уточнения невыясненных поступлений;
	1	6	8			несвоевременность уточнения невыясненных поступлений;
	1	6	9			нарушения, допущенные при отражении сумм невыясненных поступлений в Ведомости учета невыясненных поступлений (ф. 0531456);
	1	6	10			прочие нарушения по коду 1.6.
7	1	7				Несоблюдение порядка завершения операций по счетам № 40101(1) и № 40101(3) МОУ ФК.
	1	8				Несоблюдение порядка представления информации о распределении и перечислении поступлений в федеральный бюджет органу, организующему исполнение федерального бюджета, ее несоответствие учетным данным;
	1	8	1			несвоевременное представление информации о распределении и перечислении поступлений в федеральный бюджет органу, организующему исполнение федерального бюджета;
8	1	8	2			представление органу, организующему исполнение федерального бюджета неполной информации о распределении и перечислении поступлений в федеральный бюджет;
	1	8	3			несоответствие информации о распределении и перечислении поступлений в федеральный бюджет, направляемой органу, организующему исполнение федерального бюджета, учетным данным;
	1	8	4			прочие нарушения по коду 1.8.
	1	9				Несоблюдение установленного порядка взаимодействия с администраторами поступлений в бюджет:
	1	9	1			несоответствие порядка обмена информацией требованиям, установленным нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства;
9	1	9	2			предоставление администраторам поступлений в бюджет неполной информации;
	1	9	3			несоответствие переданной администраторам поступлений в бюджет информации учетным данным;
	1	9	4			несоблюдение установленных сроков передачи информации;
	1	9	5			прочие нарушения по коду 1.9.
10	1	10				Несоблюдение установленного порядка возврата (возмещения) плательщикам излишне уплаченных (взысканных) сумм, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов, начисленных на излишне взысканные суммы и порядка уточнения вида и принадлежности поступлений;

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
1						необоснованность исполнения (возврата администратору поступлений в бюджет) Заявок на возврат администраторов поступлений в бюджет на возврат (возмещение) плательщикам излишне уплаченных (взысканных) сумм, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (в том числе при недостаточности средств для возврата на счете № 40101);
	1	10	1			необоснованность исполнения (возврата администратору поступлений в бюджет) Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов поступлений в бюджет на уточнение (выяснение) вида и принадлежности платежа;
	1	10	3			несоблюдение порядка оформления расчетных документов на возврат;
	1	10	4			несоблюдение порядка исполнения Заявок на возврат администраторов поступлений в бюджет (возмещение) плательщикам излишне уплаченных (взысканных) сумм, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов, начисленных на излишне взысканные суммы, при недостаточности средств для возврата на счете № 40101;
	1	10	5			несоблюдение порядка уточнения вида и принадлежности платежа на соответствующий КБК;
	1	10	6			несвоевременность исполнения Заявок на возврат администраторов поступлений в бюджет (возмещение) плательщикам излишне уплаченных (взысканных) сумм, подлежащих возмещению сумм, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление возврата и сумм процентов, начисленных на излишне взысканные суммы (в том числе при недостаточности средств для возврата на счете № 40101);
	1	10	7			несвоевременность исполнения Уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа администраторов поступлений в бюджет на уточнение (выяснение) вида принадлежности платежей;
	1	10	8			необоснованное исполнение (возврат без исполнения) Заявки на возврат платежа в иностранной валюте администратора поступлений в бюджет;
	1	10	9			несоблюдение порядка возврата поступлений в иностранной валюте;
	1	10	10			несвоевременность возврата поступлений в иностранной валюте;
	1	10	11			прочие нарушения по коду 1.10.
11	1	11				Нарушения, допущенные при составлении установленных форм отчетности и ее представлении в Федеральное казначейство:
	1	11	1			нарушения, допущенные при составлении установленных форм отчетности;
	1	11	2			несвоевременное представление установленных форм отчетности в Федеральное казначейство.
12	1	12				Несоблюдение положений приказов Федерального казначейства от 16 июня 2010 г. № 144 «Об утверждении Порядка исполнения Федеральным казначейством положений Соглашения об установлении и применении в Таможенном союзе порядка зачисления и распределения ввозных таможенных пошлин (иных пошлин, налогов и сборов, имеющих эквивалентное действие)» и от 10 августа 2012 г. № 322 «Об утверждении Порядка исполнения Федеральным казначейством положений Соглашения о применении специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер по отношению к третьим странам от 25 января 2008 года и Соглашения о порядке применения специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мер в течение переходного периода от 19 ноября 2010 года».
13	1	13				Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				6	части, касающейся деятельности МОУ ФК по учету поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределению между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации.
14	1	14			Другие нарушения по разделу 1. "Учет поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределение между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации" Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
II. Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между МОУ ФК и учреждениями Банка России и кредитными организациями					
1	2	1			Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением полномочий по организации и осуществлению электронных расчетов в системе банковских расчетов между МОУ ФК и учреждениями Банка России и кредитными организациями, обеспечения функционирования единого казначейского счета (далее - ЕКС) в части счета, открытого МОУ ФК, координации действий структурных подразделений МОУ ФК при осуществлении операций на счетах, открытых МОУ ФК в учреждениях Банка России, контроля движения денежных средств на счетах, открытых МОУ ФК в учреждениях Банка России.
	2	1	1		отсутствие осуществления полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;
	2	1	2		отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК.
2	2	2			Несоблюдение установленного порядка формирования и направления в Федеральное казначейство Консолидированных заявок на перечисление средств с единого счета бюджета на счета МОУ ФК № 40101.
3	2	3			Несоблюдение установленного порядка формирования и направления в Федеральное казначейство Консолидированных заявок на перечисление средств со счета Федерального казначейства, открытого на балансовом счете № 40105 «Средства федерального бюджета», на счета МОУ ФК.
4	2	4			Несоблюдение установленного порядка формирования расчетных документов для проведения кассовых выплат со счетов МОУ ФК и обеспечение их передачи в учреждения Банка России, кредитные организации;
	2	4	1		отсутствие приказа о наделении должностных лиц ключами электронной подписи;
	2	4	2		отсутствие приказа о назначении ответственных за проведение расчетов через расчетную сеть Банка России;
	2	4	3		несоблюдение требований технологических регламентов и документов МОУ ФК в части разграничения полномочий должностных лиц, осуществляющих контроль при передаче реестра направленных платежей в учреждения Банка России;

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
1	2	4	4	5	6	несоблюдение требований, установленных Инструкцией об организации и обеспечении безопасности хранения, обработки и передачи по каналам связи с использованием средств криптографической защиты информации с ограниченным доступом, не содержащей сведений, составляющих государственную тайну, утвержденной приказом ФАПСИ от 13.06.2001 № 152;
	2	4	5			прочие нарушения по коду 2.4.
5	2	5				Несоблюдение установленного порядка принятия электронной выписки банка по всем счетам, открытым МОУ ФК в учреждениях Банка России, неосуществление контроля за соответствием данных полученной выписки банка проведенным операциям и неподтверждение расходной части выписки по всем счетам.
6	2	6				Неосуществление процедур контроля за соответствием данных платежных документов, представляемых на бумажных (электронных) носителях получателями бюджетных средств в МОУ ФК данным реестров направленных платежей, передаваемых для проведения кассовых выплат в учреждения Банка России.
	2	7				Несоблюдение правил проведения операций по обеспечению наличными деньгами организациями, лицевые счета которым открыты в МОУ ФК:
	2	7	1			несоблюдение порядка работы по получению денежных чековых книжек, расчетных (дебетовых) карт (далее - карты) в учреждении банка, их учету и выдаче клиентам;
	2	7	2			несоблюдение правил заполнения Заявок на получение наличных денег (ф. 0531802), Заявок на получение наличных денежных средств, перечисляемых на карту (ф.0531844);
7	2	7	3			несоблюдение порядка формирования Справки (ф. 0504833) и перечисления средств на счет, открытый на балансовом счете № 40116 «Средства для выплаты наличных денег организациям» (далее – счет № 40116);
	2	7	4			несоблюдение правил обеспечения наличными деньгами уполномоченных подразделений;
	2	7	5			несоблюдение правил перечисления денежных средств с соответствующих счетов № 40116 на соответствующие счета МОУ ФК;
	2	7	6			прочие нарушения по коду 2.7.
8	2	8				Несоблюдение установленного порядка списания остатка средств со счетов, открытых МОУ ФК на балансовых счетах № 40302 «Средства, поступающие во временное распоряжение бюджетных учреждений» (далее – счет № 40302), № 40501 «Счета организаций находящихся в федеральной собственности. Финансовые организации» (далее – счет № 40501), на счет, открытый Федеральному казначейству на балансовом счете № 40105.
9	2	9				Факты использования текущим операционным днем средств, поступивших на счета, открытые МОУ ФК на балансовых счетах №№ 40101, 40105, 40302, 40501, в соответствии с Консолидированной заявкой для осуществления кассовых выплат следующего операционного дня.
10	2	10				Несоответствие суммы, указанной в Консолидированной заявке, сумме платежных документов, представленных получателями бюджетных средств.
11	2	11				Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся деятельности МОУ ФК по организации и осуществлению электронных расчетов в системе банковских расчетов

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
1						между МОУ ФК и учреждениями Банка России и кредитными организациями.
12	2	12				Другие нарушения по разделу 2. "Организация и осуществление электронных расчетов в системе банковских расчетов между МОУ ФК и учреждениями Банка России и кредитными организациями" Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
III. Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами бюджета Союзаного государства, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами неучастников бюджетного процесса						
1	3	1	1			Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующими структурными подразделениями полномочий по выполнению функций по осуществлению и учету операций со средствами федерального бюджета, средствами бюджета Союзаного государства, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, средствами неучастников бюджетного процесса на соответствующих лицевых счетах, открытых в МОУ ФК;
	3	1	2			отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;
	3	1	2			отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК.
2	3	2				Нарушения, допущенные при формировании регистров аналитического учета по операциям со средствами федерального бюджета, по расходам за счет источника дополнительного бюджетного финансирования, средствами бюджета Союзаного государства, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами неучастников бюджетного процесса.
3	3	3				Несоблюдение установленного порядка осуществления операций на лицевом счете для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя средств федерального бюджета.
4	3	4				Несоблюдение порядка исполнения бюджета Союзаного государства:
	3	4	1			несоблюдение порядка отражения на лицевых счетах клиентов объемов финансирования расходов бюджета Союзаного государства, доведенных реестрами финансирования расходов;
	3	4	2			несоблюдение порядка отзыва неиспользованных объемов финансирования расходов бюджета Союзаного государства;
	3	4	3			несоблюдение правил осуществления кассовых операций со средствами бюджета Союзаного государства;
	3	4	4			несоблюдение порядка проведения операций по завершению исполнения бюджета Союзаного государства;
	3	4	5			прочие нарушения по коду 3.4.

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
1	3	5				Несоблюдение установленного порядка учета операций по источникам финансирования дефицита федерального бюджета:
5	3	5	1			несоблюдение порядка отзыва неиспользованных бюджетных ассигнований для осуществления кассовых выплат по источникам финансирования дефицита федерального бюджета;
	3	5	2			прочие нарушения по коду 3.5.
	3	6				Нарушения, допущенные при организации финансового контроля:
6	3	6	1			превышение кассовых расходов, осуществляемых получателями средств федерального бюджета, над доведенными им бюджетными данными;
	3	6	2			превышение кассовых расходов, осуществляемых администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета над доведенными им бюджетными ассигнованиями;
	3	6	3			прочие нарушения по коду 3.6.
7	3	7				Несоблюдение установленного порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК.
8	3	8				Несоблюдение установленного порядка санкционирования расходов федеральных бюджетных учреждений и федеральных автономных учреждений, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 БК РФ.
9	3	9				Несоблюдение установленного порядка учета бюджетных обязательств получателей средств федерального бюджета.
10	3	10				Несоблюдение порядка проведения операций по завершению операций текущего финансового года по исполнению федерального бюджета.
11	3	11				Несвоевременность представления МОУ ФК выписок из соответствующих лицевых счетов клиентам.
12	3	12				Несоблюдение порядка оформления документов при завершении операционного дня, месяца, года.
13	3	13				Неправомерный, несвоевременный возврат клиентам документов без исполнения, несоблюдение порядка оформления возврата указанных документов.
14	3	14				Несоблюдение требований законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации по исполнению судебных актов по обращению взыскания на средства казенных, бюджетных и автономных учреждений.
15	3	15				Несоблюдение порядка приостановления операций по лицевым счетам, открытым главным распорядителям, распорядителям и получателям средств федерального бюджета в МОУ ФК.
16	3	16				Несоблюдение порядка направления МОУ ФК представлений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса в учреждениях Банка России и кредитных организациях.
17	3	17				Несоблюдение порядка направления в Федеральное казначейство сведений о приостановлении операций в валюте Российской Федерации по счетам, открытым участникам бюджетного процесса в учреждениях Банка России и кредитных организациях.

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				6	
18	3	18			Недостоверность показателей результативности деятельности МОУ ФК по учету операций на лицевых счетах участников бюджетного процесса.
19	3	19			Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся деятельности МОУ ФК по кассовому исполнению федерального бюджета и бюджета Союзного государства, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами неучастников бюджетного процесса.
20	3	20			Другие нарушения по разделу 3. " Осуществление и учет операций со средствами федерального бюджета, средствами бюджета Союзного государства, средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств федерального бюджета, средствами неучастников бюджетного процесса " Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
IV. Осуществление и учет операций в иностранной валюте и валюте Российской Федерации со средствами федерального бюджета					
1	4	1			Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующими структурными подразделениями полномочий по осуществлению и учету операций в иностранной валюте и валюте Российской Федерации со средствами федерального бюджета на соответствующих лицевых счетах, открытых в МОУ ФК;
	4	1	1		отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;
	4	1	2		отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК;
2	4	2			Несоблюдение порядка ведения лицевых счетов администратора источников внешнего финансирования дефицита бюджета, иного получателя бюджетных средств и получателя бюджетных средств для учета операций со средствами федерального бюджета в иностранной валюте и валюте Российской Федерации.
3	4	3			Несоблюдение правил проведения и учета операций со средствами федерального бюджета в иностранной валюте и валюте Российской Федерации на соответствующих лицевых счетах, открытых в МОУ ФК в соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете на соответствующий финансовый год и плановый период, актами Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, принятыми в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федеральным казначейством Российской Федерации, регулирующими исполнение федерального бюджета по расходам и источникам финансирования дефицита федерального бюджета.
4	4	4			Несоблюдение установленных полномочий по проведению финансового контроля и контрольных мероприятий, предусмотренных БК РФ и нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства.

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				6	
5		4	5		Несоблюдение порядка проведения кассовых выплат из федерального бюджета от имени и по поручению клиентов, лицевые счета которых в установленном порядке открыты в МОУ ФК.
6		4	6		Несоблюдение порядка учета бюджетных обязательств получателей средств федерального бюджета.
7		4	7		Несоблюдение порядка санкционирования оплаты денежных обязательств получателей средств федерального бюджета, администраторов источников внешнего финансирования дефицита федерального бюджета, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК.
8		4	8		Несоблюдение порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета в текущем финансовом году.
9		4	9		Несоблюдение порядка проведения операций по распределению таможенных пошлин, а также участие в работе по взаимодействию с государствами-членами Таможенного союза.
10		4	10		Несоблюдение порядка проведения операций по подкреплению денежными средствами счетов МОУ ФК, открытых в иностранных валютах.
11		4	11		Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся деятельности МОУ ФК по учету операций, осуществляемых в иностранной валюте и валюте Российской Федерации со средствами Федерального бюджета.
12		4	12		Другие нарушения по разделу 4. " Осуществление и учет операций в иностранной валюте и валюте Российской Федерации со средствами федерального бюджета" Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
V. Организация и осуществление доведения бюджетных данных, учет показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета и лимитов бюджетных обязательств					
1	5	1			Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующими структурными подразделениями полномочий по выполнению функций по организации и доведению бюджетных данных до главных распорядителей средств федерального бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета); по организации и осуществлению учета показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств и изменений к ним.
	5	1	1		отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;
	5	1	2		отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК.
2	5	2			Несоблюдение порядка доведения бюджетных данных до главных распорядителей средств федерального бюджета.

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	1	2	3	4	5
1					6
3		5	3		Несоблюдение порядка доведения бюджетных данных до главных администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета.
4		5	4		Несоблюдение порядка учета показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета, лимитов бюджетных обязательств и изменений к ним.
6		5	5		Недостоверность показателей результативности деятельности МОУ ФК по учету показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета.
7		5	6		Другие нарушения по разделу 5. "Организация и осуществление доведения бюджетных данных, учет показателей сводной бюджетной росписи федерального бюджета и лимитов бюджетных обязательств" Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

VI. Доведение бюджетных данных федерального бюджета, доведение объемов финансирования средств Союзного государства

1	6	1			Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением полномочий по выполнению функций по доведению бюджетных данных, распределенных главными распорядителями средств федерального бюджета и главными администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета до находящихся в их ведении распорядителей и получателей средств федерального бюджета (иных получателей) и администраторов с полномочиями главного администратора источников финансирования дефицита федерального бюджета, администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета, а также по доведению объемов финансирования, распределенных главными распорядителями средств бюджета Союзного государства до находящихся в их ведении распорядителей и получателей (иных получателей) средств бюджета Союзного государства; по осуществлению и учету операций на лицевых счетах главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета; главных распорядителей и иных получателей средств федерального бюджета в валюте Российской Федерации; главных распорядителей и иных получателей средств бюджета Союзного государства.
	6	1	1		отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении;
	6	1	2		отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК.
2	6	2			Несоблюдение порядка ведения лицевых счетов главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета; главных распорядителей и иных получателей средств федерального бюджета в валюте Российской Федерации; главных распорядителей и иных получателей средств бюджета Союзного государства.

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				6	
3	6	3			Несоблюдение порядка доведения до распорядителей и получателей (иных получателей) средств федерального бюджета распределенных главными распорядителями средств федерального бюджета бюджетных ассигнований, лимитов бюджетных обязательств.
4	6	4			Несоблюдение порядка доведения до администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) распределенных главными администраторами источников финансирования дефицита федерального бюджета бюджетных ассигнований.
5	6	5			Несоблюдение порядка доведения до распорядителей и получателей (иных получателей) средств Союзного государства распределенных главными распорядителями средств Союзного государства объемов финансирования.
6	6	6			Несоблюдение правил проведения и учета операций на лицевых счетах главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета; главных распорядителей и иных получателей средств федерального бюджета в валюте Российской Федерации; главных распорядителей и иных получателей средств бюджета Союзного государства, открытых в МОУ ФК.
7	6	7			Несоблюдение порядка доведения до главных распорядителей средств бюджета Союзного государства представленных Постоянным комитетом Союзного государства расходов бюджета Союзного государства.
8	6	8			Несоблюдение порядка осуществления установленных полномочий по проведению финансового контроля и контрольных мероприятий, предусмотренных БК РФ и нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства.
9	6	9			Несоблюдение порядка формирования и доведения до главных распорядителей средств и главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита федерального бюджета Сводных данных по лицевым счетам подведомственных учреждений главных распорядителей (распорядителей), главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета с полномочиями главного администратора) и Реестров принятых на учет бюджетных обязательств.
10	6	10			Несоблюдение порядка доведения до территориальных органов Федерального казначейства Перечней целевых субсидий, представленных федеральными органами исполнительной власти.
11	6	11			Несоблюдение порядка завершения операций по исполнению федерального бюджета и бюджета Союзного государства в текущем финансовом году.
12	6	12			Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся деятельности МОУ ФК по доведению бюджетных данных федерального бюджета, доведению объемов финансирования средств бюджета Союзного государства, осуществлению и учету операций средств федерального бюджета в валюте Российской Федерации и средств бюджета Союзного государства.
13	6	13			Другие нарушения по разделу 6. "Доведение бюджетных данных федеральных бюджета, доведение объемов финансирования средств Союзного государства" Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
VII. Ведение сводного реестра участников бюджетного процесса, ведение централизованных и распределенных справочников и классификаторов, открытие лицевых счетов участникам и неучастникам бюджетного процесса						
1	7	1				Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением полномочий по выполнению функций по ведению сводного реестра участников бюджетного процесса, актуализации и ведению централизованных и распределенных справочников и классификаторов, используемых в системе Федерального казначейства, по открытию лицевых счетов участникам и неучастникам бюджетного процесса;
	7	1	1			отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;
	7	1	2			отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК.
	7	2				Несоблюдение установленного порядка ведения сводного реестра участников бюджетного процесса:
	7	2	1			несоблюдение правил включения (изменения, исключения) реквизитов главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета в сводный реестр участников бюджетного процесса;
2						несвоевременность направления участникам бюджетного процесса Извещения о включении (изменении) реквизитов участников бюджетного процесса в Сводный реестр главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (ф. 0531667) и Извещения об исключении реквизитов участников бюджетного процесса главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (ф. 0531669);
						несвоевременность и необоснованность возврата участникам бюджетного процесса Заявок на включение (изменение) реквизитов участников бюджетного процесса в Сводный реестр главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета (ф. 0531664) и Заявок на исключение и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (ф. 0531664) и Заявок на включение и администраторов источников бюджетного процесса из Сводного реестра главных распорядителей, распорядителей и получателей средств федерального бюджета, главных администраторов и администраторов доходов федерального бюджета, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита федерального бюджета (ф. 0531668), не соответствующих установленным требованиям, несоблюдение порядка оформления документов при возврате указанных заявок;
	7	2	4			прочие нарушения по коду 7.2.

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1				6	
3	7	3			Несоблюдение порядка работы по актуализации и ведению централизованных и распределенных справочников и классификаторов, используемых в системе Федерального казначейства (в том числе указанных в соответствующем приказе Федерального казначейства об организации работ по ведению классификаторов и справочников, используемых в прикладном программном обеспечении Федерального казначейства), на основании полученной в установленном порядке информации об их изменении.
4	7	4			Несоблюдение порядка открытия, переоформления и закрытия соответствующих лицевых счетов, предусмотренных законодательством Российской Федерации и международными договорами Российской Федерации.
5	7	5			Несоблюдение порядка доведения до управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации распоряжений Постоянного Комитета Союзаного государства об открытии лицевых счетов распорядителям, получателям и иным получателям средств бюджета Союзаного государства, реестра российских распорядителей, получателей и иных получателей средств бюджета Союзаного государства, полученного от Постоянного Комитета.
6	7	6			Недостоверность показателей результативности деятельности МОУ ФК по открытию лицевых счетов участникам и неучастникам бюджетного процесса.
7	7	7			Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся деятельности МОУ ФК по ведению сводного реестра участников бюджетного процесса, открытии лицевых счетов участникам и неучастникам бюджетного процесса.
8	7	8			Другие нарушения по разделу 7. "Ведение сводного реестра участников бюджетного процесса, ведение централизованных и распределенных справочников и классификаторов, открытие лицевых счетов участникам и неучастникам бюджетного процесса" Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
VIII. Ведение реестра контрактов, Сводного перечня заказчиков					
1	8	1			Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением полномочий по выполнению функций по ведению реестра контрактов, в которые включаются сведения, касающиеся размещения заказов и составляющие государственную тайну, Сводного перечня заказчиков:
	8	1	1		отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;
	8	1	2		отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК.
2	8	2			Несоблюдение установленного порядка ведения реестра контрактов, в которые включаются сведения, касающиеся размещения заказов и составляющие государственную тайну:
	8	2	1		несвоевременность осуществления проверки необходимых показателей сведений о контракте (его изменении, исполнении, расторжении), предоставленных заказчиком, и их размещение на официальном сайте;

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	1	2	3	4	5
1		8	2	2	невключение в реестр контрактов сведений о контракте (его изменении), сведений об исполнении (о расторжении) контракта;
		8	2	3	несвоевременность извещения заказчика о включении в реестр контрактов соответствующих сведений о контракте.
3		8	3		Нарушения, установленные проверкой правильности ведения МОУ ФК Сводного перечня заказчиков.
4		8	4		Недостоверность показателей результативности деятельности МОУ ФК по ведению реестра государственных контрактов.
5		8	5		Другие нарушения по разделу 8. "Ведение реестра контрактов, Сводного перечня заказчиков" Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
IX. Формирование и представление в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета					
1	9	1			Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением полномочий по выполнению функций по формированию и представлению в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета;
	9	1	1		отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;
	9	1	2		отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК.
2	9	2			Несоблюдение установленного порядка осуществления приема, обработки, свода и анализа бюджетной отчетности главных администраторов средств федерального бюджета.
3	9	3			Несоблюдение установленного порядка осуществления составления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении федерального бюджета в установленном объеме.
4	9	4			Недостоверность показателей результативности деятельности МОУ ФК по формированию бюджетной отчетности.
5	9	5			Другие нарушения по разделу 9. "Формирование и представление в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета" Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
X. Ведение бюджетного учета и формирование бюджетной отчетности по операциям бюджетов					

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	1	2	3	4	5	
1					6	
1	10	1				Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением полномочий по выполнению функций по ведению бюджетного учета в целях обеспечения надлежащего кассового обслуживания и кассового исполнения федерального бюджета, бюджета Союзного государства, кассового обслуживания бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций, формированию бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета и бюджета Союзного государства, кассовому обслуживанию бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций.
	10	1	1			отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;
	10	1	2			отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК.
2	10	2				Несоблюдение установленного порядка открытия в учреждениях Банка России и кредитных организациях счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и иных средств в соответствии с законодательством Российской Федерации.
3	10	3				Несоблюдение установленного порядка составления оперативной информации и бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета и бюджета Союзного государства, кассовому обслуживанию бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций.
4	10	4				Несоблюдение установленного порядка осуществления контроля движения средств на счетах, открытых МОУ ФК.
5	10	5				Несоблюдение установленного порядка ведения бюджетного учета по кассовому исполнению и кассовому обслуживанию исполнения федерального бюджета и бюджета Союзного государства, кассовому обслуживанию бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций.
6	10	6				Несоблюдение установленного порядка формирования сводной оперативной, месячной, годовой бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета и бюджета Союзного государства, кассовому обслуживанию бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций.
7	10	7				Несоблюдение установленного порядка осуществления взаимодействия с администраторами доходов бюджетов, администраторами источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, распорядителями и получателями средств бюджетов, по вопросам составления и заверки бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета.
8	10	8				Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации МОУ ФК в части, касающейся ведения бюджетного учета и формирования бюджетной отчетности по кассовому исполнению федерального бюджета и бюджета Союзного государства, кассовому обслуживанию бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций.

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1	2	3	4	5	6
9	10	9			Другие нарушения по разделу 10. "Ведение бюджетного учета и формирование бюджетной отчетности по операциям бюджетов» Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
XI. Формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, информации по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по кассовому обслуживанию бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций					
1	11	1	1		Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением полномочий по формированию и представлению в Федеральное казначейство оперативной месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, информации по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по кассовому обслуживанию бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций:
					отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;
					отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК.
2	11	2			Несоблюдение установленного порядка осуществления приема, обработки, свода и анализа бюджетной отчетности управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, кассовому обслуживанию бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций.
3	11	3			Несоблюдение установленного порядка осуществления приема, обработки, свода и анализа оперативной отчетности управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации по кассовому исполнению федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и формированию сводной оперативной отчетности.
4	11	4			Несоблюдение установленного порядка составления и представления в Федеральное казначейство оперативной месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета.
5	11	5			Недостоверность показателей результативности деятельности МОУ ФК по формированию бюджетной отчетности.
6	11	6			Другие нарушения по разделу 11. "Формирование и представление месячной, квартальной и годовой отчетности об исполнении федерального бюджета, информации по кассовому обслуживанию бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, по кассовому обслуживанию бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций» Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

№ п/п		Код нарушения					Вид нарушения
1	2	3	4	5			
6							
ХП. Формирование и представление месячной, квартальной и годовой сводной консолидированной бюджетной отчетности по финансовым органам субъектов Российской Федерации, органам управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации							
1	12	1	1	1	Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением полномочий по формированию и представлению в Федеральное казначейство месячной, квартальной и годовой сводной консолидированной бюджетной отчетности соответствующим по финансовым органам субъектов Российской Федерации, органам управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, необходимой для составления отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации:		
					отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;		
					отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК.		
2	12	2			Несоблюдение установленного порядка осуществления приема, обработки, свода и анализа бюджетной отчетности финансовых органов субъектов Российской Федерации, органов управления государственных внебюджетных фондов.		
3	12	3			Несоблюдение установленного порядка формирования месячной, квартальной и годовой сводной консолидированной бюджетной отчетности, необходимой для составления отчетности об исполнении консолидированного бюджета Российской Федерации и бюджетов государственных внебюджетных фондов.		
4	12	4			Недостоверность показателей результативности деятельности МОУ ФК по формированию бюджетной отчетности.		
5	12	5			Другие нарушения по разделу 12. "Формирование и представление месячной, квартальной и годовой сводной консолидированной бюджетной отчетности по финансовым органам субъектов Российской Федерации, органам управления государственных внебюджетных фондов Российской Федерации" Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.		
ХП. Ведение бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы							
1	13	1		1	Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением полномочий по ведению бюджетного, налогового и управленческого учета в целях обеспечения надлежащего исполнения бюджетной сметы на обеспечение деятельности, формированию полной и достоверной информации о состоянии финансовых и нефинансовых активов и обязательств, формированию отчетности по главе 100 «Федеральное казначейство»:		
					отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;		

№ п/п	Код нарушения				Вид нарушения
	2	3	4	5	
1	13	1	2	6	отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК.
2	13	2			Отсутствие правоустанавливающих документов МОУ ФК (свидетельства о государственной регистрации, учредительных документов и иных правоустанавливающих документов) и/или их несоответствие требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;
	13	2	1		несоответствие правоустанавливающих документов (свидетельства о государственной регистрации, учредительных документов и иных правоустанавливающих документов) требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;
	13	2	2		отсутствие карты объекта учета;
	13	2	3		прочие нарушения по коду 13.2.
	13	3			Отсутствие документов, определяющих организацию бюджетного учета исполнения бюджетной сметы, и (или) их несоответствие требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации.
4	13	4			Недостатки, установленные проверкой состояния автоматизации бюджетного учета, организации хранения учетных документов.
	13	5			Нарушения, допущенные при осуществлении полномочий получателя средств федерального бюджета:
	13	5	1		несоблюдение установленного порядка составления и утверждения бюджетной сметы на обеспечение деятельности за счет средств федерального бюджета, порядка обоснованности внесения изменений в нее;
5	13	5	2		наличие других источников финансирования, незаконное их образование и расходование;
	13	5	3		несвоевременность составления и утверждения смет по имеющимся источникам финансирования на обеспечение деятельности;
	13	5	4		прочие нарушения по коду 13.5.
6	13	6			Нарушения, допущенные при ведении бюджетного учета нефинансовых активов:
	13	6	1		несоблюдение порядка формирования документов – оснований, необходимых для отражения в учете операций по нефинансовым активам;
	13	6	2		несоблюдение порядка и/или несвоевременность отражения в учете операций по принятию, перемещению и списанию нефинансовых активов, в том числе оборудования, закупленного в рамках реализации проекта «Модернизация казначейской системы Российской Федерации»;
	13	6	3		несоблюдение порядка и/или несвоевременность отражения в учете операций по начислению амортизации на объекты нефинансовых активов;
	13	6	4		несоблюдение порядка формирования Книги учета материальных ценностей (ф. 0504042) и Карточки учета материальных ценностей (ф. 0504043);
	13	6	5		несоблюдение порядка отражения в учете операций по переоценке объектов нефинансовых активов;
	13	6	6		несоответствие данных Журнала по выбытию и перемещению нефинансовых активов (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072);

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	1	2	3	4	5	
11	1	13	10	2	6	6 несоблюдение порядка отражения операций в Кассовой книге (ф. по ОКУД 0310004), несоблюдение порядка ведения Кассовой книги;
		13	10	2	7	несоответствие сумм оборотов и остатков денежных средств Журнала операций по счету «Касса» (ф. 0504071) записям в Кассовой книге (ф. по ОКУД 0310004), Журналу операций с безналичными денежными средствами (ф. 0504071), Журналу операций расчетов с поставщиками и подрядчиками (ф. 0504071) и Главной книге (ф. 0504072);
		13	10	2	8	прочие нарушения по коду 13.10.2.
		13	10	3		несоблюдение порядка ведения кассовых операций с денежными документами;
		13	10	3	1	несоблюдение порядка и/или несвоевременность оприходования денежных документов в кассу, их выдачи (списания);
		13	10	3	2	несоблюдение порядка оформления приходных и расходных кассовых ордеров и прилагаемых к ним документов, регистрация их в Журнале регистрации приходных и расходных кассовых документов (ф. по ОКУД 0310003);
		13	10	3	3	несоблюдение порядка ведения аналитического учета денежных документов;
		13	10	3	4	несоблюдение порядка учета операций с денежными документами и их отражения в Журнале по прочим операциям (ф. 0504071);
		13	10	3	5	прочие нарушения по коду 13.10.3.
		13	11			Нарушения, допущенные при осуществлении расчетов с подотчетными лицами:
11		13	11	1		несоблюдение порядка выдачи наличных денег и денежных документов под отчет, несвоевременность представления подотчетными лицами авансовых отчетов, отсутствие документов, подтверждающих санкционирование расходов, несоблюдение сроков возврата остатка неиспользованного аванса;
		13	11	2		необоснованность выдачи и использования средств на командировочные расходы, несоблюдение норм командировочных расходов;
		13	11	3		несоблюдение порядка ведения учета операций по расчетам с подотчетными лицами и отражения их в регистрах бюджетного учета (Журнале операций расчетов с подотчетными лицами (ф. 0504071) или Карточке учета средств и расчетов (ф. 0504051), Главной книге (ф. 0504072);
		13	11	4		прочие нарушения по коду 13.11.
		13	12			Нарушения, допущенные при осуществлении расчетов по оплате труда:
12		13	12	1		несоблюдение порядка начисления заработной платы по установленным должностным окладам и надбавкам сотрудникам МОУ ФК;
		13	12	2		несоблюдение порядка выплаты премий, материальной помощи сотрудникам МОУ ФК;
		13	12	3		несоблюдение порядка расчетов с сотрудниками по дополнительным выплатам (пособиям по временной нетрудоспособности, пособиям по уходу за ребенком до достижения им возраста 1,5 лет, очередным отпускам, учебным отпускам, компенсациям за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника, пособиям призванным в армию и иным расчетам), отражения их в регистрах бюджетного учета;

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	1	2	3	4	5	
13	1	13	12	4	5	6
		13	12	5		несоблюдение порядка и несвоевременность отражения в бюджетном учете сумм, удержанных по исполнительным листам и иным документам, несвоевременность перечисления удержанных сумм;
		13	12	6		несоблюдение порядка и/или несвоевременность исчисления налога на доходы физических лиц, единого социального налога и других обязательных платежей в государственные внебюджетные фонды и перечисления их в бюджеты бюджетной системы;
		13	12			несоблюдение порядка ведения расчетов с сотрудниками неспособного состава (по гражданско-правовым договорам), несоблюдение порядка расчетов по налогам на доходы физических лиц и обязательным платежам в государственные внебюджетные фонды;
		13	12	7		несоответствие данных Журнала операций расчетов по заработной плате, денежному довольствию и стипендиям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072);
14		13	12	8		прочие нарушения по коду 13.12.
		13	13			Нарушения, допущенные при осуществлении учета средств, находящихся в расчетах:
		13	13	1		наличие дебиторской и кредиторской задолженности, необоснованность записей в Журнале операций по расчетам с поставщиками и подрядчиками (ф. 0504071), несоответствие данным, отраженным в актах сверок на отчетную дату;
		13	13	2		наличие случаев необоснованного списания дебиторской (кредиторской) задолженности;
		13	13	3		несоблюдение порядка и несвоевременность отражения в бюджетном учете операций по начислению и перечислению налогов, сборов и иных обязательных платежей в бюджет бюджетной системы Российской Федерации;
15		13	13	4		несоответствие сумм оборотов по Журналам операций (ф. 0504071) записям в регистрах бюджетного учета и Главной книге (ф. 0504072);
		13	13	5		прочие нарушения по коду 13.13.
		13	14			Нарушения, допущенные при осуществлении расчетов с безналичными денежными средствами:
		13	14	1		необоснованность ведения учетных операций по расчетам по платежам из бюджета;
		13	14	2		отсутствие соответствующих документов, подтверждающих проведение операций на лицевом счете МОУ ФК (заявок на кассовый расход, квитанций к Объявлению на взнос наличными, заявок на получение наличных денежных средств и иных документов, являющихся основанием для осуществления операций);
15		13	14	3		необоснованность оформления бухгалтерских записей;
		13	14	4		несоответствие сумм оборотов и остатков денежных средств, отраженных в журналах операций с безналичными денежными средствами, выпискам из лицевых счетов и данным Главной книги (ф. 0504072);
		13	14	5		прочие нарушения по коду 13.14.
		13	15			Нарушения, допущенные по ведению бюджетного учета:
		13	15	1		несоблюдение порядка ведения учета бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств, доведенных получателю бюджетных средств;

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	1	2	3	4	5	
	1	13	15	2		6 несоблюдение порядка по ведению учета утвержденных сметных назначений;
		13	15	3		несоблюдение порядка по ведению учета принятых бюджетных обязательств текущего финансового года в разрезе источников финансирования;
		13	15	4		несоответствие данных Журнала по прочим операциям (ф. 0504071) данным Главной книги (ф. 0504072);
		13	15	5		прочие нарушения по коду 13.15.
	16	13	16			Нарушения, допущенные при проведении инвентаризации нефинансовых активов, финансовых активов и обязательств, оформления результатов инвентаризации.
17		13	17			Нарушения, допущенные при использовании бюджетных средств:
		13	17	1		несоблюдение порядка отнесения затрат на соответствующие коды операций сектора государственного управления при проведении наличных и безналичных расчетов;
		13	17	2		нерезультативное и неэффективное использование бюджетных средств, выделенных на приобретение товаров (работ, услуг);
		13	17	3		необоснованное заключение государственных контрактов, договоров на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг, приобретение других нефинансовых активов;
		13	17	4		несоблюдение порядка ведения реестра закупок;
18		13	17	5		прочие нарушения по коду 13.17.
		13	18			Нарушения, установленные при проверке анализа исполнения бюджетной сметы МОУ ФК:
		13	18	1		несоответствие показателей утвержденной бюджетной сметы показателям бюджетной росписи;
		13	18	2		необоснованное отклонение показателей кассового исполнения от плановых показателей.
19		13	19			Нарушения, допущенные при составлении периодической и годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета:
		13	19	1		несоблюдение порядка составления и/или несвоевременность представления отделениями периодической и годовой отчетности в установленном объеме;
		13	19	2		несвоевременность представления и/или недостоверность отчетности МОУ ФК;
		13	19	3		несоблюдение порядка составления и/или несвоевременность представления отчетности в налоговые и другие органы;
		13	19	4		несогласованность взаимосвязанных показателей отдельных форм отчетности между собой и с Балансом главного распорядителя (распорядителя), получателя средств бюджета (ф. 0503130);
20		13	19	5		прочие нарушения по коду 13.19.
		13	20			Недостоверность показателей результативности деятельности МОУ ФК по финансовому обеспечению.
21	13	21				Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся деятельности МОУ ФК по ведению бюджетного, налогового и управленческого учета в целях обеспечения надлежащего исполнения бюджетной сметы на обеспечение деятельности.

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	1	2	3	4	5	
22		13	22			Другие нарушения по разделу 13. "Ведение бюджетного, налогового и управленческого учета при исполнении бюджетной сметы" Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
XIV. Правовое обеспечение деятельности						
1		14	1			Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением полномочий по осуществлению функций правового обеспечения деятельности МОУ ФК;
		14	1	1		отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;
		14	1	2		отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК;
2		14	2			Несоответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации завизированных юридическим отделом приказов МОУ ФК.
3		14	3			Несоответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации заключений по вопросам правового характера, возникающим в процессе деятельности МОУ ФК.
4		14	4			Несоответствие законодательству и нормативным правовым актам Российской Федерации государственных контрактов (договоров, соглашений), заключенных МОУ ФК, в том числе:
		14	4	1		несоблюдение формы государственного контракта (договора, соглашения);
		14	4	2		отсутствие в государственных контрактах (договорах, соглашениях) существенных условий;
		14	4	3		наличие в государственных контрактах (договорах, соглашениях) условий, ухудшающих положение МОУ ФК;
		14	4	4		несоблюдение установленного порядка заключения государственных контрактов (договоров, соглашений);
		14	4	5		прочие нарушения по коду 14.4.
5		14	5			Несоблюдение требований нормативных правовых актов, регулирующих вопросы организации исполнения поступающих в органы Федерального казначейства исполнительных документов.
6		14	6			Несоблюдение требований законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации, регулирующих вопросы приостановления операций по лицевым счетам получателей средств федерального бюджета, открытых в МОУ ФК, при проведении правовой экспертизы.
7		14	7			Несоблюдение порядка работы по представлению интересов МОУ ФК в судах:
		14	7	1		непринятие МОУ ФК необходимых и достаточных мер на досудебной стадии разрешения споров;

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
1	14	7	2			необоснованность позиции МОУ ФК в суде;
	14	7	3			неосуществление МОУ ФК необходимых процессуальных действий в ходе судебного разбирательства;
	14	7	4			несоблюдение процессуальных сроков;
	14	7	5			несвоевременное внесение судебных дел в электронную базу «Федеральное казначейство, аналитический учет и ведение судебной работы»;
	14	7	6			прочие нарушения по коду 14.7.
8	14	8				Несоблюдение установленного порядка составления информации и отчетности по правовым вопросам и представления ее в Федеральное казначейство.
9	14	9				Недостоверность показателей результативности деятельности МОУ ФК по правовому обеспечению.
10	14	10				Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся деятельности МОУ ФК по правовому обеспечению.
11	14	11				Другие нарушения по разделу 14. "Правовое обеспечение деятельности" Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

XV. Организация и осуществление внутреннего контроля (аудита)

1	15	1				Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением полномочий по осуществлению функции внутреннего контроля (аудита);
	15	1	1			отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;
	15	1	2			отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК;
2	15	1	3			отсутствие внутренних распорядительных, организационных, инструктивных и методических документов по организации и осуществлению внутреннего контроля в структурных подразделениях МОУ ФК.
	15	2				Несоблюдение требований Стандартов внутреннего контроля и внутреннего аудита Федерального казначейства, утвержденных приказом Федерального казначейства от 29 июня 2011 г. № 253, при осуществлении контрольной деятельности;
	15	2	1			несоблюдение требований планирования контрольной деятельности;
	15	2	2			несоблюдение требований организации подготовки к проведению проверок;
	15	2	3			несоблюдение требований порядка проведения проверок;

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	1	2	3	4	5	
	1	15	2	4		несоблюдение требований правил по оформлению результатов проверок;
		15	2	5		несоблюдение требований по осуществлению контроля за выполнением указаний по устранению объектов проверок выявленных нарушений;
		15	2	6		прочие нарушения по коду 15.2.
3	15	3				Недостатки в работе по осуществлению контроля своевременности и полноты устранения недостатков и нарушений, выявленных в ходе проведения проверок структурных подразделений МОУ ФК, в том числе по результатам проверок, проведенных контрольными и надзорными органами.
4	15	4				Недостатки в информационно-техническом обеспечении контрольной деятельности.
5	15	5				Недостоверность отчетности об осуществлении контрольной деятельности МОУ ФК (в том числе с использованием программного обеспечения).
6	15	6				Несвоевременное представление отчетности об осуществлении контрольной деятельности МОУ ФК в Управление внутреннего контроля (аудита) и оценки эффективности деятельности в установленном объеме (в том числе с использованием программного обеспечения).
7	15	7				Недостатки в организации технико-экономической учебы сотрудников МОУ ФК, выполняющих функции по осуществлению внутреннего контроля (аудита).
8	15	8				Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся деятельности МОУ ФК по организации и осуществлению внутреннего контроля (аудита).
19	15	9				Другие нарушения по разделу 15. "Организация и осуществление внутреннего контроля (аудита)" Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

XVI. Информационно-техническое обеспечение деятельности

1	16	1				Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением полномочий по осуществлению функций по совершенствованию прикладных информационных систем и информационно-технической инфраструктуры МОУ ФК, обеспечению штатного функционирования прикладных информационных систем и информационно-технической инфраструктуры, организации и контролю исполнения проектов в области информационных технологий, а также обеспечению предоставления заданного набора и качества информационных сервисов функциональным подразделениям МОУ ФК;
	16	1	1			отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;
	16	1	2			отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК.

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
2	16	2				Несоблюдение порядка работы по телекоммуникационному обмену информацией:
	16	2	1			нарушения, установленные проверкой получения дополнительных услуг по сопровождению на основе аутсорсинга;
	16	2	2			несоответствие заказа на оказание услуг утвержденной типовой форме и Порядку сопровождения и технического обслуживания;
	16	2	3			нарушения, установленные при проверке состава и характеристик используемого прикладного программного обеспечения;
	16	2	4			несоблюдение нормативных и правовых документов (регламентов, инструкций, договоров, соглашений) по порядку передачи информации;
3	16	2	5			несоблюдение порядка оформления и ведения журналов регистрации передаваемой информации, в том числе с использованием электронной подписи;
	16	2	6			несвоевременность установок обновлений программного обеспечения;
	16	2	7			прочие нарушения по коду 16.2.
	16	3				Нарушения, установленные при проверке технического оснащения МОУ ФК:
	16	3	1			несоблюдение порядка ведения учета средств вычислительной и оргтехники, а также другого оборудования, в том числе поступившего в централизованном порядке, с выделением отдельно оборудования, поставленного по государственному контрактам, заключенным в рамках реализации проекта "Модернизация казначейской системы Российской Федерации»;
4	16	3	2			несоблюдение условий эксплуатации техники, норм техники безопасности и эргономики;
	16	3	3			прочие нарушения по коду 16.3.
	16	4				Нарушения, установленные при проверке состояния эксплуатации программного обеспечения (далее - ПО):
	16	4	1			несоблюдение порядка сопровождения и технического обслуживания прикладного программного обеспечения (далее - ППО) в МОУ ФК;
	16	4	2			отсутствие лицензий на общесистемное ППО и/или несоответствие количества лицензий установленным версиям;
5	16	4	3			применение в работе нецентрализованного ППО, в том числе в разрезе исполняемых функциональных задач;
	16	4	4			нарушения при использовании информационного обеспечения - баз данных нормативно-справочной информации;
	16	4	5			прочие нарушения по коду 16.4.
	16	5				Нарушения, установленные при проверке использования локальных вычислительных сетей (далее - ЛВС):
	16	5	1			отсутствие, несоблюдение порядка администрирования ЛВС;
	16	5	2			отсутствие, несоблюдение порядка санкционирования и разграничения доступа;
	16	5	3			отсутствие, несоблюдение порядка назначения и хранения паролей;
	16	5	4			отсутствие, несоблюдение создания и хранения архивных копий;
	16	5	5			прочие нарушения по коду 16.5.
	16	5				

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	1	2	3	4	5	
6		16	6			Несоблюдение установленного порядка выполнения работ с использованием автоматизированного рабочего места системы электронного документооборота (СЭД): несоответствие информации об объемах произведенных работ по внедрению автоматизированного рабочего места СЭД Сведениям об установке и сопровождении ППО, направляемым МОУ ФК в Федеральное казначейство; прочие нарушения по коду 16.6.
		16	6	1		
		16	6	2		
7		16	7			Несоблюдение установленного порядка выполнения работ с использованием «Системы управления эксплуатацией»: отсутствие, несоблюдение порядка учета материальных ценностей; отсутствие, несоблюдение порядка заполнения «Паспорта конфигурационных элементов»; несоблюдение порядка регистрации и выполнения заявок, согласно документу «Стандарты обслуживания ИТ-систем ФК» версии 1.1.
		16	7	1		
		16	7	2		
8	16	8				Недостоверность показателей результативности деятельности МОУ ФК по информационно-техническому обеспечению.
9	16	9				Другие нарушения по разделу 16. "Информационно-техническое обеспечение деятельности" Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

XVII. Организация и поддержка технологической деятельности при использовании прикладных информационных систем

1	17	1				Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением полномочий по осуществлению функций по обеспечению соответствия технологическим стандартам Федерального казначейства качества технологических сервисов структурным подразделениям МОУ ФК, участникам бюджетного процесса и другим организациям, взаимодействующим с МОУ ФК, организации и поддержке технологической деятельности МОУ ФК при использовании прикладных информационных систем:
	17	1	1			отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;
	17	1	2			отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК.
2	17	2				Нарушения, установленные при проверке состояния работы по приведению в соответствие внутренних регламентных документов технологическим регламентам, утвержденным Федеральным казначейством.

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
3	17	3				Нарушения, установленные при проверке состояния состояния работы по внедрению технологических регламентов в составе прикладного программного обеспечения (далее – технологический регламент) в МОУ ФК: отсутствие постоянно действующей рабочей группы по внедрению технологического регламента; отсутствие комплекта документов по внедрению технологического регламента; неосуществление внедрения технологических регламентов в постоянную эксплуатацию в соответствии с указаниями Федерального казначейства; несвоевременное направление отчета по внедрению технологического регламента в Федеральное казначейство; прочие нарушения по коду 17.3.
	17	3	1			
	17	3	2			
	17	3	3			
	17	3	4			
4	17	3	5			Нарушения, установленные при проверке состояния состояния работы по организации сопровождения технологических регламентов: недостатки в работе по взаимодействию со службой сопровождения прикладного программного обеспечения в части реализации технологических процессов Федерального казначейства; неосуществление регистрации и не отслеживание инцидентов в системе управления эксплуатацией, учетной системе службы сопровождения по вопросам технологических процессов Федерального казначейства, реализованных в прикладных информационных системах; прочие нарушения по коду 17.4.
	17	4				
	17	4	1			
	17	4	2			
	17	4	3			
5	17	5				Нарушения, установленные при проверке состояния состояния работы по осуществлению контроля за соответствием нового (доработанного) программного обеспечения функциональным требованиям: несвоевременное получение в Фонде алгоритмов и программ Федеральное казначейства актуальной версии технологического регламента в составе документации к версии прикладного программного обеспечения; недостатки в организации мероприятий по приведению в соответствие рабочих процессов требованиям доработанных технологических регламентов; прочие нарушения по коду 17.5.
	17	5	1			
	17	5	2			
	17	5	3			
	17	6				
6	17	6	1			Нарушения, установленные при проверке состояния работы по обеспечению передачи достоверной оперативной информации в систему ключевых показателей эффективности исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации: не обеспечение подготовительных технологических процессов для формирования отчетов по ключевым показателям эффективности и контроля сформированных отчетов; несвоевременное предоставление отчетов по ключевым показателям эффективности; не осуществление ежедневной (ежемесячной) проверки в системе ключевых показателей эффективности оперативной информации с данными ежедневной (ежемесячной) официальной отчетности; прочие нарушения по коду 17.6.
	17	6	2			
	17	6	3			
	17	6	4			
	17	6				

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	1	2	3	4	5	
7		17	7			Нарушения, установленные при проверке состояния работы по оказанию консультативной помощи клиентам МОУ ФК по вопросам технологического обеспечения прикладных информационных систем Федерального казначейства.
8		17	8			Нарушения, установленные при проверке состояния работы по организации и проведению обучения и сопровождения сотрудников структурных подразделений МОУ ФК в части выполнения производственных процессов и использования программного обеспечения для выполнения их функциональных задач.
9		17	9			Нарушения, установленные при проверке состояния регламентируемых работ в прикладном программном обеспечении «Система поддержки технологического обеспечения», включая своевременное назначение на роли сотрудников в соответствии с актуальными версиями технологических регламентов.
10		17	10			Другие нарушения по разделу 17. "Организация и поддержка технологической деятельности при использовании прикладных информационных систем" Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

XVIII. Организация разработки, учет, хранение и корректировка регламентно-распорядительных и других документов по организации деятельности сотрудников информационных подразделений МОУ ФК

1	18	1				Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением полномочий по осуществлению функций по организации деятельности сотрудников информационных подразделений МОУ ФК (далее - ИТ службы):
	18	1	1			отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;
	18	1	2			отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК.
2	18	2				Нарушения, установленные при проверке состояния состояния организации разработки, учета, хранения и корректировки регламентно-распорядительных и других документов по организации деятельности сотрудников ИТ службы.
3	18	3				Нарушения, установленные при проверке состояния состояния работы по учету и распространению классификаторов и справочников по информационному обеспечению.
4	18	4				Нарушения, установленные при проверке состояния нормоконтроля документов при приеме результатов централизованных научно-исследовательских, опытно-конструкторских, а также эксплуатационных документов в части информационных систем.
5	18	5				Нарушения, установленные при проверке состояния нормоконтроля регламентно-распорядительных и других документов нормативно-методического обеспечения.
6	18	6				Нарушения, установленные при проверке состояния состояния работы по разработке ведомственных нормативов по оформлению проектных, эксплуатационных и других документов нормативно-методического обеспечения.

№ п/п	Кол нарушения					Вид нарушения
	1	2	3	4	5	
7		18	7			Нарушения, установленные при проверке состояния состояния работы по учету и хранению подлинников проектной и рабочей (в т.ч. эксплуатационной) документации по проектам, в части прикладного программного обеспечения и информационной.
8		18	8			Нарушения, установленные при проверке состояния состояния работы по предоставлению документов нормативно-методического обеспечения эксплуатационным подразделениям ИТ службы.
9		18	9			Нарушения, установленные при проверке состояния состояния работы по централизованному учету контрольных версий дистрибутивов, эксплуатационной и рабочей документации на используемое программное обеспечение прикладных информационных систем МОУ ФК централизованной разработки.
10		18	10			Другие нарушения по разделу 18. " Организация разработки, учет, хранение и корректировка регламентно-распорядительных и других документов по организации деятельности персонала информационных подразделений МОУ ФК" Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
ХИХ. Организация кадровой работы						
1	19	1				Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением полномочий по осуществлению функций организации кадровой работы:
	19	1	1			отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;
	19	1	2			отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК;
	19	1	3			отсутствие приказа о лицах, уполномоченных на получение, обработку, хранение, передачу персональных данных федеральных государственных гражданских служащих МОУ ФК (далее - гражданский служащий).
2	19	2				Нарушения, установленные при проверке организации и осуществления деятельности МОУ ФК по учету кадров и делопроизводству по кадрам.
3	19	3				Нарушения, установленные при проверке информационно-технического обеспечения деятельности по учету кадров.
4	19	4				Нарушения, установленные при проверке организации подготовки, оформления проектов приказов и необходимых документов, связанных с поступлением на гражданскую службу, ее прохождением, назначением на должность гражданской службы, освобождением от замещаемой должности гражданской службы, увольнением гражданского служащего с гражданской службы.
5	19	5				Несоблюдение законодательства Российской Федерации при поступлении граждан на гражданскую службу для замещения должности гражданской службы или замещение гражданским служащим другой должности гражданской службы:
	19	5	1			замещение гражданским служащим должности без проведения конкурса;

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	1	2	3	4	5	
	1				6	несоответствие квалификационных требований к уровню профессионального образования, стажу гражданской службы, профессиональным знаниям и навыкам, необходимым для исполнения должностных обязанностей гражданами, замещающими должности гражданской службы;
		19	5	2		несоблюдение ограничений, связанных с гражданской службой (в том числе близкого родства или свойства с гражданским служащим, если замещение должности гражданской службы связано с непосредственной подчиненностью или подконтрольностью одного из них другому);
		19	5	3		отсутствие сведений о доходах, об имуществе и обязательствах имущественного характера граждан, претендующих на замещение должности гражданской службы, включенной в перечень, установленный нормативными правовыми актами Российской Федерации;
		19	5	4		несоответствие формы и содержания служебного контракта законодательству Российской Федерации (права и обязанности сторон, существенные условия, условия изменения контракта, иные условия);
		19	5	6		прочие нарушения по коду 19.5.
6		19	6			Несоблюдение требований законодательства Российской Федерации при поступлении граждан, замещающих должности, не отнесенные к должностям федеральной государственной гражданской службы, правильность заключения трудовых договоров;
		19	6	1		несоответствие формы и содержания трудовых договоров и соглашений об изменении определенных сторонами условий трудовых договоров требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;
		19	6	2		необоснованность заключения срочных трудовых договоров;
		19	6	3		необоснованность заключения договоров гражданско-правового характера;
		19	6	4		наличие условий, не предусмотренных положениями законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации для данного вида договоров;
		19	6	5		прочие нарушения по коду 19.6.
		19	7			Несоблюдение требований к формированию и хранению личных дел сотрудников МОУ ФК:
7		19	7	1		несоответствие перечня документов, находящихся в личных делах сотрудников МОУ ФК перечню, установленному нормативными правовыми актами Российской Федерации;
		19	7	2		необеспечение сохранности личных дел сотрудников МОУ ФК, в том числе уволенных;
		19	7	3		прочие нарушения по коду 19.7.
		19	8			Несоблюдение установленного порядка исчисления стажа государственной гражданской службы Российской Федерации:
8		19	8	1		несоблюдение требований установления гражданским служащим ежемесячной надбавки к должностному окладу за выслугу лет на государственной гражданской службе Российской Федерации;
		19	8	2		несоблюдение порядка определения продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;
		19	8	3		прочие нарушения по коду 19.8.

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
9	19	9				Несоблюдение порядка и условий предоставления отпусков;
	19	9	1			нарушение установленного порядка исчисления продолжительности ежегодного дополнительного отпуска за выслугу лет;
	19	9	2			нарушение установленного порядка исчисления продолжительности ежегодного дополнительного оплачиваемого отпуска работникам, имеющим ненормированный служебный день;
	19	9	3			несоблюдение порядка учета времени сверхурочной работы при не предоставлении сотруднику отпуска за ненормированный служебный день.
10	19	10				Несоблюдение установленных требований по хранению и ведению трудовых книжек сотрудников МОУ ФК;
	19	10	1			несвоевременность внесения информации, связанной с поступлением на гражданскую службу (на работу), ее прохождением, назначением на должность и освобождением от нее;
	19	10	2			несвоевременность внесения информации, связанной с награждением, поощрением сотрудников МОУ ФК;
	19	10	3			прочие нарушения по коду 19.10.
11	19	11				Несоблюдение порядка и условий командирования сотрудников МОУ ФК, в том числе руководителя МОУ ФК.
12	19	12				Несоблюдение требований к оформлению и выдаче служебных удостоверений;
	19	12	1			отсутствие Книги учета бланков (вкладышей) служебных удостоверений;
	19	12	2			отсутствие Книги учета обложек служебных удостоверений;
	19	12	3			отсутствие Книги учета голографических знаков служебных удостоверений;
	19	12	4			отсутствие Книги учета выдачи служебных удостоверений;
	19	12	5			несоблюдение сроков проверки и периодичности уничтожения служебных удостоверений;
13	19	12	6			прочие нарушения по коду 19.12.
	19	13				Нарушения, установленные при проверке организации и обеспечения работы комиссий по проведению конкурсов на замещение вакантных должностей гражданской службы, аттестации гражданских служащих, по урегулированию конфликтов интересов;
	19	13	1			нарушения, установленные при проверке организации и обеспечении работы комиссии по проведению конкурсов на замещение вакантных должностей гражданской службы;
	19	13	2			нарушения, установленные при проверке организации и обеспечении проведения аттестации гражданских служащих;
	19	13	3			нарушения, установленные при проверке организации и обеспечении работы комиссии по соблюдению требований к служебному поведению государственных гражданских служащих и урегулированию конфликтов интересов;
	19	13	4			несоблюдение порядка применения, снятия дисциплинарного взыскания;
	19	13	5			несоблюдение порядка проведения служебных проверок;
	19	13	6			нарушения, установленные при проверке организации профессиональной переподготовки, повышения квалификации и стажировки гражданских служащих;
	19	13	7			прочие нарушения по коду 19.13.

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	1	2	3	4	5	
14		19	14			Нарушения, установленные в организации работы по рассмотрению писем, заявлений и жалоб граждан по кадровым вопросам и консультированию сотрудников МОУ ФК по вопросам трудового права и вопросам гражданской службы: нарушения, установленные в организации работы с письмами, заявлениями и жалобами, несоблюдение сроков их рассмотрения; нарушения, установленные при проверке рассмотрения причин, вызывающих жалобы граждан, принятие соответствующих мер по их дальнейшему недопущению; нарушения в организации консультирования сотрудников МОУ ФК по вопросам трудового права и вопросам гражданской службы; прочие нарушения по коду 19.14.
		19	14	1		
		19	14	2		
		19	14	3		
		19	14	4		
15		19	15			Нарушения в организации работы МОУ ФК по реализации Указа Президента Российской Федерации от 13.04.201 № 460 «О Национальной стратегии противодействия коррупции и Национальном плане противодействия коррупции на 2010-2011 годы»: отсутствие утвержденного Плана противодействия коррупции, нарушения при его выполнении; неосуществление или несвоевременное осуществление по предупреждению коррупционных факторов в деятельности МОУ ФК; прочие нарушения по коду 19.15.
		19	15	1		
		19	15	2		
		19	15	3		
		19	15	16		
16		19	16			Недостоверность показателей результативности деятельности МОУ ФК по кадровому обеспечению.
17		19	17			Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информация по показателям в части, касающейся деятельности МОУ ФК по организации кадровой работы.
18		19	18			Другие нарушения по разделу 11. "Организация кадровой работы" Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
XX. Административно-хозяйственное обеспечение деятельности						
1	20	1				Ненадлежащее оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением полномочий по осуществлению функций административно-хозяйственного обеспечения деятельности МОУ ФК;
	20	1	1			отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;
	20	1	2			отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК;
2	20	2				Нарушения порядка организации делопроизводства:

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	1	2	3	4	5	
3	20	20	2	1		отсутствие утвержденной номенклатуры дел МОУ ФК, несоответствие сроков хранения документов в номенклатуре дел Перечню документов, образующихся в деятельности Минфина России, организаций, находящихся в его ведении, а также финансовых органов субъектов Российской Федерации, с указанием сроков хранения, утвержденному приказом Минфина России от 08 декабря 2003 г. № 385, Перечню типовых управленческих документов, утвержденных приказом Министерства культуры Российской Федерации от 25 августа 2010 г. № 558;
	20	20	2	2		отсутствие приказа о создании Экспертной комиссии (далее -ЭК) МОУ ФК и положения обЭК, протоколов заседанийЭК;
	20	20	2	3		отсутствие описей дел постоянного хранения, по личному составу (75 лет);
	20	20	2	4		формирование дел не в соответствии с номенклатурой дел;
	20	20	2	5		несоблюдение условий хранения архивных документов, не обеспечение их сохранности;
	20	20	2	6		прочие нарушения по коду 20.2.
4	20	20	3			Нарушения, допущенные при организации работы по делопроизводству и контролю исполнения документов и поручений:
	20	20	3	1		несоблюдение порядка приема, учета и регистрации входящей и исходящей корреспонденции, в том числе полученной по электронным каналам связи;
	20	20	3	2		невыполнение в установленных сроки поручений руководителя МОУ ФК;
	20	20	3	3		прочие нарушения по коду 20.3.
5	20	20	4			Нарушения, допущенные в организации работы по рассмотрению устных и письменных обращений граждан и организаций.
	20	20	5			Нарушения, допущенные при организации осуществления капитального строительства, реконструкции, капитального и текущего ремонта:
	20	20	5	1		отсутствие сведений о внесении строек и объектов в перечень федеральных строек и объектов для федеральных государственных нужд, финансируемых за счет средств федерального бюджета;
	20	20	5	2		отсутствие титульных списков объектов строительства (переходящих строек и объектов), утвержденных в установленном законодательством Российской Федерации порядке;
	20	20	5	3		отсутствие сводного положительного заключения государственной экспертизы на предпроектную и проектную документацию;
	20	20	5	4		отсутствие документов об утверждении сметной документации на проектно-изыскательские, строительные и ремонтные работы (приказа);
	20	20	5	5		отсутствие иных документов, подтверждающих обоснованность проведения ремонтных работ (дефектных ведомостей на производство текущего и капитального ремонта);
	20	20	5	6		нарушение порядка применения норм, расценок и коэффициентов при определении сметной стоимости проектно-изыскательских, строительных и ремонтных работ;
	20	20	5	7		наличие фактов завышения расценок;
	20	20	5			

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	1	2	3	4	5	
1		20	5	8		несоответствие фактически выполненных работ (услуг) данным актов о приемке выполненных работ (актов сдачи-приемки выполненных работ (услуг);
		20	5	9		отсутствие государственных контрактов (договоров) между заказчиком и исполнителями на весь период строительства или ремонта.
	6	20	6			Нарушения, допущенные при организации административно-хозяйственной работы:
		20	6	1		несоблюдение порядка эксплуатации и обслуживания АТС на уровне МОУ ФК, технического обслуживания оргтехники (ксероксы, факсы, телефонные аппараты и т.п.);
		20	6	2		несоблюдение порядка охраны труда, техники безопасности и противопожарной безопасности;
		20	6	3		прочие нарушения по коду 20.6.
		20	7			Нарушения, допущенные при эксплуатации объектов имущества государственного комплекса:
		20	7	1		не оформление или несвоевременное оформление имущественных прав на объекты имущественного комплекса, находящиеся в пользовании МОУ ФК;
7		20	7	2		недостоверность отражаемой в Паспорте здания территориального органа Федерального казначейства информации;
		20	7	3		отсутствие заключенных договоров (контрактов) на предоставление коммунальных услуг и обслуживание объектов
		20	7	4		неосуществление или некачественное техническое обслуживание объектов имущества государственного комплекса, инженерных систем и коммуникаций;
		20	7	5		отсутствие приборов учета;
		20	7	6		отсутствие заключенных государственных контрактов на оказание услуг по автотранспортному обслуживанию;
		20	7	7		прочие нарушения по коду 20.7.
8	20	8				Недостоверность показателей результативности деятельности МОУ ФК по административному обеспечению.
9	20	9				Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся деятельности МОУ ФК по административно-хозяйственному обеспечению.
10	20	10				Другие нарушения по разделу 20. "Административно-хозяйственное обеспечение деятельности" Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.

XXI. Организация работы по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг

1	21	1				Неадекватное оформление документов, закрепляющих за соответствующим структурным подразделением полномочий по организации работы по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд (далее - размещение заказов):
---	----	---	--	--	--	--

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	1	2	3	4	5	
		21	1	1		6 отсутствие осуществляемых полномочий в положении о структурном подразделении МОУ ФК;
		21	1	2		отсутствие осуществляемых полномочий в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения МОУ ФК;
		21	2			Несоблюдение установленных требований к комиссиям по размещению заказов:
2		21	2	1		несоблюдение установленных требований к составу комиссий по размещению заказов;
		21	2	2		несоблюдение установленных требований к срокам формирования комиссий по размещению заказов;
		21	2	3		несоблюдение установленных требований к порядку формирования комиссий по размещению заказов;
3		21	3			Несоблюдение установленных требований к определению способов размещения заказа.
4		21	4			Установление в документах о торгах требований к участникам размещения заказа, не соответствующих законодательству.
5		21	5			Установление в документах о торгах, извещениях о проведении запросов котировок цен требований к содержанию и составу заявок на участие в торгах, запросах котировок цен, не соответствующих законодательству.
6		21	6			Необоснованный допуск участников размещения заказа к участию в торгах, запросах котировок цен.
7		21	7			Необоснованный отказ в допуске участников размещения заказа к участию в торгах, запросах котировок цен.
8		21	8			Нарушения установленного порядка предоставления преференций товарам российского производства, работ, услуг, выполненных, оказанных российскими лицами.
9		21	9			Нарушение установленных требований о размещении заказов у субъектов малого предпринимательства.
10		21	10			Нарушение установленных требований к закупкам одноименных товаров, работ, услуг для государственных нужд.
11		21	11			Нарушение установленных требований к содержанию документации о торгах, извещений о проведении торгов и запросов котировок цен, в том числе к указанию после наименований товарных знаков и моделей слов «или эквивалент», не включение в документацию о торгах, извещения о проведении запросов котировок цен обоснований начальной (максимальной) цены контракта (цены лота).
12		21	12			Нарушение установленных требований к предоставлению разъяснений положений документации о торгах, внесению изменений в документацию о торгах, извещения о проведении торгов.
13		21	13			Нарушение установленных требований к срокам размещения документов, указанных в данном пункте, на официальном сайте Российской Федерации в информационно-телекоммуникационной сети Интернет для размещения информации о размещении заказов (далее – Официальный сайт), электронной площадке.
14		21	14			Нарушение порядка оценки и сопоставления заявок на участие в конкурсе:
		21	14	1		нарушение установленных в соответствии с законодательством требований к определяемым в конкурсных документах критериям оценки заявок на участие в конкурсе и их значимости;
		21	14	2		нарушение установленных в соответствии с законодательством требований к порядку оценки и сопоставления заявок на участие в конкурсе;

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	1	2	3	4	5	
		21	14	3		нарушение установленного конкурсной документацией порядка оценки и сопоставления заявок на участие в конкурсе при оценке и сопоставлении заявок на участие в конкурсе;
		21	14	4		прочие нарушения по коду 21.14.
		21	15			Отсутствие предусмотренных законодательством аудиозаписей процедур размещения заказов;
	15	21	15	1		отсутствие аудиозаписей процедур вскрытия конвертов с заявками на участие в открытом конкурсе и открытия доступа к заявкам на участие в открытом конкурсе, поданным в форме электронного документа;
16		21	15	2		отсутствие аудиозаписей процедур проведения открытого аукциона.
		21	16			Нарушения при оформлении протоколов процедур размещения заказов:
		21	16	1		нарушение установленных в соответствии с законодательством требований к содержанию протоколов, оформляемых в ходе размещения заказов;
		21	16	2		нарушение порядка и сроков подписания протоколов, оформляемых в ходе размещения заказов;
		21	16	3		нарушение порядка и сроков размещения протоколов, оформляемых в ходе размещения заказов, на Официальном сайте, электронной площадке;
		21	16	4		прочие нарушения по коду 21.16.
17		21	17			Нарушение установленных требований к государственным контрактам:
		21	17	1		нарушение установленных требований к содержанию государственных контрактов;
		21	17	2		нарушение установленных требований к порядку заключения государственных контрактов.
18	21	18				Нарушение установленных требований к порядку и срокам возврата денежных средств, поступивших во временное распоряжение государственного заказчика в качестве обеспечения заявки на участие в торгах, за исключением открытых аукционов в электронной форме.
19	21	19				Недостоверность показателей результативности деятельности МОУ ФК по размещению заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для нужд МОУ ФК.
20	21	20				Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в части, касающейся деятельности МОУ ФК по размещению заказов.
21	21	21				Другие нарушения по разделу 21. "Организация работы по размещению заказов на поставки товаров выполнение работ, оказание услуг для государственных нужд" Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.
XXII. Обеспечение режима секретности и безопасности информации						
1	22	1				Нарушения, допущенные при закреплении за структурным подразделением полномочий по осуществлению функции обеспечения режима секретности и безопасности информации (далее – структурное подразделение по защите информации):

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	1	2	3	4	5	
1					6	отсутствие закрепления полномочий по осуществлению функций обеспечения режима секретности и безопасности информации в положении о структурном подразделении по защите информации;
		22	1	1		отсутствие в должностных регламентах/должностных инструкциях сотрудников структурного подразделения по защите информации обязанностей по исполнению функций обеспечения режима секретности и безопасности информации, не связанных с исполнением функций обеспечения режима секретности и безопасности информации;
		22	1	2		отсутствие согласований назначения начальника и заместителя начальника структурного подразделения по защите информации с органами ФСБ России и Федеральным казначейством;
		22	1	3		неукомплектованность структурного подразделения по защите информации сотрудниками по обеспечению безопасности информации и сотрудниками, исполняющими функции режимно-секретного подразделения;
		22	1	5		отсутствие постоянно действующей технической комиссии по защите информации с ограниченным доступом (отсутствие приказа о ее создании, утвержденного Положения, плана работы, протоколов заседаний);
		22	1	6		неукомплектованность структурных подразделений, осуществляющих обработку информации ограниченного доступа техническими средствами защиты информации;
		22	1	7		отсутствие планирования мероприятий по обеспечению безопасности информации (планов работы, отметок о выполненных мероприятиях), отсутствие полноты и качества отработки внутренних организационно-распорядительных документов по защите информации;
		22	1	8		прочие нарушения по коду 22.1.
		22	2			Нарушения, установленные при проверке полноты и правильности определения защищаемых объектов информатизации и их расположение относительно границ контролируемой зоны;
	2	22	2	1		отсутствие технических паспортов на защищаемые объекты, утвержденной схемы контролируемой зоны, инструкции по обеспечению режима секретности при обработке информации с использованием средств СВТ, порядка обеспечения защиты режимных помещений, разрешенного к использованию прикладного программного обеспечения, допущенного персонала на защищаемые объекты;
3		22	2	2		несоблюдение порядка организации защиты информации от иностранных технических разведок (отсутствие согласованного с органами ФСБ России и Федеральным казначейством Руководства по защите информации от технических разведок и от ее утечки по техническим каналам);
		22	2	3		прочие нарушения по коду 22.2.
		22	3			Нарушения, установленные при проверке организации защиты информации, содержащей сведения, составляющие государственную тайну;
		22	3	1		несоблюдение требований к организации режима секретности;
22		22	3	2		несоблюдение требований к организации защиты объектов информатизации (отсутствие средств защиты информации, не полная и некачественная отработка документации объекта, отсутствие аттестата соответствия требованиям безопасности информации, невыполнение требований предписания на эксплуатацию объекта);

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	2	3	4	5	6	
4	22	3	3			прочие нарушения по коду 22.3.
	22	4				Несоблюдение порядка организации секретного делопроизводства:
	22	4	1			несоответствие установленного порядка делопроизводства требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации;
	22	4	2			несоблюдение порядка организации допуска сотрудников к сведениям, составляющим государственную тайну;
5	22	4	3			несоблюдение порядка учета, хранения и выдачи документов;
	22	3	4			прочие нарушения по коду 22.4.
	22	5				Несоблюдение порядка организации защиты конфиденциальной информации:
	22	5	1			отсутствие утвержденного перечня сведений конфиденциального характера;
6	22	5	2			отсутствие утвержденного положения о порядке организации и проведения работ по защите конфиденциальной информации;
	22	5	3			прочие нарушения по коду 22.5.
	22	6				Несоблюдение порядка организации защиты информации в интегральной автоматизированной системе (конфиденциальный контур):
	22	6	1			отсутствие акта классификация автоматизированной системы;
7	22	6	2			отсутствие разграничения доступа, отсутствие организации администрирования безопасности, отсутствие средств защиты от несанкционированного доступа;
	22	6	3			отсутствие матрицы доступа к информационным ресурсам, моделей угроз и потенциальных нарушителей для объектов интегральной автоматизированной системы;
	22	6	4			отсутствие инструкции пользователя, инструкции по организации парольной защиты;
	22	6	5			несоблюдение порядка организации антивирусной защиты;
8	22	6	6			несоблюдение порядка организации резервного копирования и архивирования информации;
	22	6	7			прочие нарушения по коду 22.6.
	22	7				Несоблюдение порядка организации защиты персональных данных и несоответствие требованиям законодательных и нормативных правовых актов Российской Федерации:
	22	7	1			несоответствие состояния защиты информационных систем персональных данных руководящим документам ФСТЭК России и ФСБ России;
8	22	7	2			прочие нарушения по коду 22.7.
	22	8				Нарушения, установленные при проверке организации безопасности связи:
	22	8	1			нарушение требований организации регионального узла связи;
	22	8	2			нарушение требований организации подключения средств вычислительной техники к сети «Интернет»;
	22	8	3			нарушение требований к организации защищенного документооборота со сторонними организациями;

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	1	2	3	4	5	
		22	8	4		отсутствие действующих лицензий ФСБ России, необходимых для работы с шифрованными (криптографическими) средствами; прочие нарушения по коду 22.8.
		22	8	5		
	9	22	9			
10		22	10			Неэффективное использование централизованно поставляемых (выделяемых) средств защиты информации ограниченного доступа, в том числе приобретенных за счет финансирования на обеспечение деятельности по защите информации.
		22	10	1		Нарушения, установленные при проверке организации контроля за состоянием защиты информации: не устранение замечаний, выявленных в ходе проверок ФСБ России, ФСТЭК России, Роскомнадзором и Федеральным казначейством;
		22	10	2		отсутствие планирования контрольных мероприятий, осуществляемых структурным подразделением по защите информации в рамках внутреннего контроля, в том числе в МОУ ФК, и отчетности по ним;
		22	10	3		отсутствие сведений о годовых проверках объектов информатизации (акты проверок, отметки в техническом паспорте);
		22	10	4		прочие нарушения по коду 22.10.
11		22	11			Несоблюдение порядка организации работы Регионального центра регистрации Уполномоченного удостоверяющего центра Федерального казначейства (далее – РЦР и УУЦ соответственно);
		22	11	1		отсутствие ведения учета средств криптографической защиты информации (далее – СКЗИ) и несоблюдение установленного порядка их передачи пользователям;
		22	11	2		несоблюдение установленных правил использования и хранения ключей ЭП операторов РЦР УУЦ;
		22	11	3		несоблюдение установленного порядка осуществления целевых функций РЦР;
		22	11	4		прочие нарушения по коду 22.11.
		22	12			Несоблюдение порядка организации внутриобъектового и пропускного режимов:
12		22	12	1		несоблюдение установленного порядка организации физической охраны (отсутствие подразделения охраны, постов охраны, отсутствие согласованного утвержденного «Плана охраны», отсутствие взаимодействия со структурным подразделением по защите информации);
		22	12	2		несоблюдение порядка организации пропускного и внутриобъектового режимов (отсутствие и невыполнение регламентирующих организационно-распорядительных документов);
		22	12	3		необеспеченность техническими средствами охраны, видеонаблюдения, контроля доступа, несоблюдение порядка организации их использования (эксплуатации);
		22	12	4		прочие нарушения по коду 22.12.
13	22	13				Недостоверность показателей результативности деятельности МОУ ФК по защите информации ограниченного доступа.
13	22	14				Недостоверность отражаемой в Паспорте территориального органа Федерального казначейства информации по показателям в

№ п/п	Код нарушения					Вид нарушения
	1	2	3	4	5	
1						6 части, касающейся деятельности по защите информации ограниченного доступа.
14		22	14			Нарушения в деятельности структурного подразделения по защите информации по отдельным вопросам, возникающим в ходе проведения проверки, а также по другим вопросам обеспечения безопасности информации по фактам выявленных нарушений, отмеченных в ходе ранее проведенных проверок контрольными органами..
15		22	15			Другие нарушения по разделу 22. "Обеспечение режима секретности и безопасности информации" Типовой программы проверки деятельности Межрегионального операционного управления Федерального казначейства, в том числе по результатам проверки периодов прошлых лет по фактам, требующим их уточнения.